

ÅRSRAPPORT 2015/16

Area9 Invest ApS
Galionsvej 37
1437 København K

CVR nr. 34489335

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016

Dirigent

Jakob Juul Christensen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016	10
Balance pr. 31. maj	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato beredt og udsendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 (Års- Årsrapport) til A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til årsregnskabsloven.

Udført af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens og årsregnskabslovens 10. afsnit, herunder de i årsregnskabslovens 10. afsnit nævnte bestemmelser om årsregnskabslovens 10. afsnit.

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens 10. afsnit.

Konklusion for 2015: Ikke berørt.

Bestyrelsen



Niels Kjønik, Niels Kjønik A/S

Bestyrelsen



Erik Jørgensen, Erik Jørgensen A/S



Hans-Jørgen Nielsen, Hans-Jørgen Nielsen A/S



Tommy Ellesen, Tommy Ellesen A/S



Niels Kjønik, Niels Kjønik A/S

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Area9 Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Area9 Invest ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 31. oktober 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Area9 Invest ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, operationelle leasingomkostninger og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-1.989.994	-1.414.335
1. Personaleomkostninger	0	-873.200
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-242.500	-202.083
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-2.232.494	-2.489.618
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-33.652.619	-18.890.014
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-19.500
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.650.377	2.814.318
Andre finansielle indtægter	5.308.748	18.628.869
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-3.006.161	-2.910.812
Øvrige finansielle omkostninger	-11.412.458	-1.780.607
RESULTAT FØR SKAT	-41.344.607	-4.647.364
Skat af årets resultat	1.634.361	-3.388.139
ÅRETS RESULTAT	-39.710.246	-8.035.503
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-39.710.246	-8.035.503
Disponeret i alt	-39.710.246	-8.035.503

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.010.707	767.917
Materielle anlægsaktiver i alt	1.010.707	767.917
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.481.953	1.188.737
Andre tilgodehavender	3.027	3.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.484.980	1.191.737
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.495.687	1.959.654
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	98.874.603	99.409.971
Skatteaktiv	859.087	0
Andre tilgodehavender	39.086	50.992
Periodeafgrænsningsposter	0	444.551
Tilgodehavender i alt	99.772.776	99.905.514
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.035.185	142.602.251
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.035.185	142.602.251
Likvide beholdninger	50.495.384	62.102.168
Likvide beholdninger i alt	50.495.384	62.102.168
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	152.303.345	304.609.933
AKTIVER I ALT	154.799.032	306.569.587

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Virksomhedskapital	1.080.000	1.080.000
Overkurs ved emission	0	79.000.000
Overført resultat	30.488.667	-8.801.086
EGENKAPITAL I ALT	31.568.667	71.278.914
Hensættelser til udskudt skat	0	8.892
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	8.892
Kreditinstitutter i øvrigt	631.778	60.589.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.972	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	72.751	0
Gæld til associerede virksomheder	122.482.122	174.672.148
Periodeafgrænsningsposter	4.742	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	123.230.365	235.281.781
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	123.230.365	235.281.781
PASSIVER I ALT	154.799.032	306.569.587
6. Hovedaktivitet		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	873.200
Personaleomkostninger i alt	0	873.200
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	242.500	202.083
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	242.500	202.083
3. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder		
Area9 Technologies ApS, København, 100%		
Area9 H3 ApS, København, 100%		
Area9 C604 ApS, København, 100%		
Area9 Labs ApS, København, 80%		
Area9 Innovation ApS, København, 100%		
Area9 Challenger Inc., USA, 100%		
Area9 W126 Inc., USA, 100%		
Area9 W242 Inc., USA, 100%		
Area9 Innovation Inc., USA, 100%		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	1.080.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse	0	1.000.000
Ultimo	1.080.000	1.080.000
Overkurs ved emission		
Primo	79.000.000	0
Årets anvendelse af overkurs	-79.000.000	0
Årets overkurs ved emission	0	79.000.000
Ultimo	0	79.000.000
Overført resultat		
Primo	-8.801.087	-765.583
Overført fra resultatdisponering	-39.710.246	-8.035.503
Overført fra overkurs	79.000.000	0
Ultimo	30.488.667	-8.801.086
Egenkapital ultimo	31.568.667	71.278.914

Noter

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 1.080 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i kapitalselskaber, værdipapirer og fast ejendom.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet tilsagn om at stille likviditet til rådighed for dattervirksomheder i det omfang, det er nødvendigt for selskabernes drift. Tilkendegivelsen er givet frem til næste regnskabsaflæggelse.